



# Octopus v1.0

**SOFTWARE INTEGRADOR DE SISTEMAS Y  
GENERADOR DE HOJAS DE CÁLCULO**

**PERFIL SIAF Ejecución – Ingresos**



# Perfil SIAF Ejecución – Ingresos

## Software Integrador de Sistemas y Generador de Hojas de Cálculo: Octopus v1.0

### 1.- Presentación

Se ocupa de proporcionar la posibilidad de elaborar Hojas de Cálculo con la información de Ingresos contenida en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF).

### 2.- Filas

#### 2.1.- Período Ejecución

Agrupas las opciones relacionadas al período en que se lleva a cabo la Ejecución del Ingreso, es el primer dato que se ingresa al momento efectuar el Registro SIAF, tal como se muestra en la Figura 01.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. The 'Mes Ejecución' field is highlighted with a red circle and contains the value '01 Enero'. Other fields include 'Entidad' (000000), 'Destino/Origen' (005000), 'Tipo Operación' (INGRESO - OPERACIONE), and 'Secuencia Fase' (0001). A table below shows transaction details with columns for ID, Doc, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha, F.Fin., Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, and Estado. The table contains two rows of data for document 025, both with a Monto Inicial of 11586.48 and Estado 'A'. Below the table, there are sections for 'Ciclo', 'Documento A', 'Clasificador', 'Documentos B', and 'Total'.

Figura 01.- Registro SIAF con el período de ejecución resaltado.

Es muy útil para determinar los períodos en los que se llevan a cabo las operaciones de ingresos, en función al mes de ejecución de los mismos. Sus elementos son:

- 2.1.1.- Año                      Año de Ejecución, se utiliza cuando se ha efectuado la Interfase con la información de varios años a la vez.
- 2.1.2.- Semestre                Semestre de Ejecución, divide cada año en dos semestres: 1er Semestre (Ene-Jun) y 2do Semestre (Jul-Dic).
- 2.1.3.- Trimestre              Trimestre de Ejecución, divide cada año en cuatro trimestres: 1er Trimestre (Ene-Mar), 2do Trimestre (Abr-Jun), 3er Trimestre (Jul-Set) y 4to Trimestre (Oct-Dic).
- 2.1.4.- Mes                      Mes de Ejecución, se refiere al mes propiamente dicho, que es directamente registrado al momento de efectuar la operación en el SIAF.

## 2.2.- Período EP1

Se refiere al periodo de la ejecución presupuestal, de acuerdo al Formato EP-1 (Estado de Ejecución Presupuestal), se constituye en la información "oficial" que se considera para las Conciliaciones, Cierre, Evaluaciones, etc; para sacar el Reporte EP-1 en el SIAF se utiliza el Menú Reportes > Contables > Información Mensual (Instructivo 6), en el recuadro "Informes Presupuestales".

La diferencia con el Período Ejecución radica en la forma en que se consideran las anulaciones, rebajas y demás operaciones que podrían afectar los montos registrados originalmente en cada operación. Por ejemplo, si existe un Expediente SIAF con el mes Ejecución 04 Abril, cualquier anulación o rebaja se considerará en Abril para el Período Ejecución, sin embargo el Período EP1 lo considera en el mes que se efectuó la anulación o rebaja, no necesariamente en Abril. Además, los compromisos se consideran de acuerdo al mes del documento, siempre y cuando éste sea mayor que el mes de ejecución.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it displays 'Expediente' 000006390 and 'Destino/Origen' 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público. The 'Mes Ejecución' is 07 Julio. The 'Tipo Operación' is 'INGRESO - OPERACIONE'. The 'Fase Contractual' is '0001 - Inicial' and '0002 - Devolución'. A table below shows a payment of S/ 34.00 for an infraction, with a corresponding 'Devolución' of S/ 34.00. The 'Documento A' section shows a document dated 13/11/2006. The 'Clasificador' section shows '1 7 1 015 INFRACCION AL REGLAMENTO DE TRANSI' with a 'Monto' of -34.00. The 'Documentos B' section is empty. The 'Total' is 0.00.

Figura 03.- En este Registro SIAF se observa que se ha devuelto a un contribuyente S/. 34 por el pago indebido de una infracción al reglamento de tránsito, esta devolución se considerará en noviembre de acuerdo al Período EP1, puesto que la fecha del documento es 13/11/2006.

Es oportuno aclarar que el Formato EP-1 del SIAF corresponde únicamente a la fase de Recaudado, si bien es cierto puede utilizarse en combinación con otras columnas numéricas, para efectos de análisis se suele combinar con la fase de Recaudado.

- 2.2.1.- Año EP1            Año EP1, considerado en función a los criterios señalados anteriormente.
- 2.2.2.- Semestre EP1    Semestre, divide cada año en dos semestres: 1er Semestre (Ene-Jun) y 2do Semestre (Jul-Dic).
- 2.2.3.- Trimestre EP1    Trimestre, divide cada año en cuatro trimestres: 1er Trimestre (Ene-Mar), 2do Trimestre (Abr-Jun), 3er Trimestre (Jul-Set) y 4to Trimestre (Oct-Dic).
- 2.2.4.- Mes EP1            Mes EP1, se refiere al mes considerado para efectos de ejecución presupuestal de acuerdo al Formato EP-1.

### 2.3.- Cadena de Ingresos

La Cadena de Ingresos es la codificación que asocia la Clase de Ingreso, el Tipo de Ingreso, Sub Tipo de Ingreso y Específica de Ingreso; las mismas que a su vez se vinculan con cada Fuente de Financiamiento y/o Tipo de Recurso que corresponde. Es la clasificación económica de ingresos estándar en la administración pública, muy utilizada en labores de análisis y seguimiento del comportamiento de los ingresos.

The screenshot displays the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it shows the 'Expediente' (File) information, including 'Entidad' (000000) and 'Destino/Origen' (005000). Below this, there are fields for 'Mes Ejecución' (01 Enero), 'Tipo Operación' (Y INGRESO - OPERACIONE), and 'Secuencia Fase' (0001 Op.Inicial). A table of 'Datos del Contrato' is visible, with columns for 'C', 'F', 'Doc.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'F.Fin.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', 'Tipo Cambio', 'Monto Inicial', and 'Estado'. The table contains two rows: 'I D 066' and 'R 025'. Below the table, there are sections for 'Ciclo', 'Ingreso', 'Fase', 'Recaudado', 'Tipo Giro', 'Notas', 'MPM TRANSFERE', 'Saldo MN', and 'Monto Actual'. A 'Documento A' table lists 'Cod.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'Proveedor', 'Tipo / RUC', 'F.Fin.', 'Conv.', 'M.Pago', 'TR', 'C', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', and 'Tipo de Cambio'. A 'Clasificador' table shows 'Cod.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'Proveedor', 'Tipo / RUC', 'F.Fin.', 'Conv.', 'M.Pago', 'TR', 'C', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', and 'Tipo de Cambio'. A 'Documento B' table lists 'Cod.', 'Número', 'Fecha', 'Nombre/Girado', and 'Monto'. At the bottom, there are fields for 'Cta.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Motivo', 'Afecto', and 'Total'.

Figura 05.- Cada Registro SIAF de Ingresos debe contener la Fuente de Financiamiento (Fte), el Tipo de Recurso (TR), y una o varias Cadenas de Gastos (Clasificador).

La nomenclatura generalmente utilizada consiste en agrupar los cuatro clasificadores de la Cadena de Ingresos (Clase, Tipo, Sub Tipo y Específica) separados por un punto, por ejemplo: 1.2.5.002 ó 3.15.001; los elementos de este grupo son:

- 2.3.1.- Fuente de Financiamiento Agrupa los fondos que financian el Presupuesto del Sector Público de acuerdo al origen de los recursos que lo conforman. Son ejemplos de Fuentes de Financiamiento: 00 Recursos Ordinarios; 01 Canon, Sobrecanon y Regalías; 03 Participación en Rentas de Aduanas, 07 Fondo de Compensación Municipal; etc.
- 2.3.2.- Tipo de Recurso Esta referido al origen o aplicación específica de los recursos que financian el Presupuesto del Sector Público, los mismos que están íntimamente ligadas a las Fuentes de Financiamiento. Son ejemplos de Tipo de Recursos: 00-1 CAF, 00-2 Ventas de Empresas Estatales, 01-2 Canon Hidroenergetico, 12-6 Bonos Soberanos, etc.
- 2.3.3.- Clase de Ingreso Es el máximo nivel de agrupación correspondiente a la Cadena de Ingresos, clasificando los mismos de acuerdo a lo siguiente: 1 Ingresos Corrientes, 2 Ingresos de Capital, 3 Transferencias y 4 Financiamiento.
- 2.3.4.- Tipo de Ingreso Agrupa los ingresos según su origen, de acuerdo a determinadas características comunes, tales como 1.1 Impuestos, 1.2 Tasas, 1.3 Contribuciones, 1.4 Venta de Bienes, etc.

2.3.5.- Sub tipo de Ingreso Otorga un nivel adicional de detalle para clasificar los ingresos según su origen, ejemplos de sub tipo de ingresos son: 1.1.1 A la Renta, 1.4.1 Agropecuarios y Minerales, 1.6.1 De la propiedad Real, etc.

2.3.6.- Especifica de Ingreso Identifica los rubros específicos o concretos de los ingresos, de acuerdo a una tabla de clasificadores que señalan los criterios para su determinación; son ejemplos de Especificas de Ingresos: 1.1.2.003 Al Patrimonio Vehicular, 1.1.4.010 A las apuestas, 1.2.1.027 Suministros de Información, etc.

## 2.4.- Modificaciones Presupuestarias

Se ocupa de mostrar las Notas de Modificación por Créditos Suplementarios, debidamente clasificados, que incrementan los montos de ingresos presupuestados.

2.4.1.- Nota de Modificación Cada Nota de Modificación Presupuestal contiene un código numérico de diez dígitos, que lo identifica unívocamente, esta Fila se ocupa de agrupar las Modificaciones Presupuestarias de acuerdo a su código numérico.

## 2.5.- Información SIAF

Contiene elementos propios del trabajo con el SIAF, que brindan la posibilidad de agrupar la información de Ingresos en función a clasificadores que no necesariamente están contenidos en la normatividad vigente pero cuya utilización es necesaria para algunos tipos de análisis.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, there's a menu bar with options like 'Sistemas', 'Tablas', 'Aplicaciones', etc. Below that, a toolbar with navigation icons. The main area is divided into several sections:

- Expediente:** Fields for 'Entidad' (000000), 'Destino/Origen' (005000), 'MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público', 'Ejecución' (07 Julio), 'Tipo Operación' (Y), 'INGRESO - OPERAC', 'Exp. Encargo', 'Secuencia Fase' (0001 Op.Inicial, 0002 Devolución, 0003 Avaliación/Involución).
- Datos del Contrato:** 'MUN. PRO. DE MAYNAS - IQUITOS'.
- Table:** A table with columns: C, F, Doc, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha, F.Fin, Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, Estado. It contains four rows of data with circled numbers 1, 2, 5, and 6.
- Summary:** 'Ciclo' (Ingreso), 'Fase' (D), 'Determinado' (Tipo Giro), 'Notas' (INGRESOS DIARIO), 'Saldo MN' (0.00), 'Monto Actual' (43016.51).
- Documentos A:** Table with columns: Cod, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha, Proveedor, F.Fin, Conv, M.Pago, Cta, Cte, Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo de Cambio.
- Clasificador:** Table with columns: Clasificador, Descripción, Monto. Shows '1 7 1 015 INFRACCIÓN AL REGLAMENTO DE TRANSI' with a Monto of -34.00.
- Documentos B:** Table with columns: Cod, Número, Fecha, Nombre/Girado, Monto.
- Footer:** Fields for 'Cta.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Motivo de Pago', 'Áfecto', 'ITF', and 'Total' (0.00).

Figura 06- Se trata de clasificadores de uso común incluidos en Octopus v1.0 para su utilización rápida y directa en labores de control, seguimiento, análisis y evaluación.

2.9.1.- Banco Se utiliza en la Fase de Recaudado, y registra el código del Banco en que se efectuará el depósito de los ingresos. Por Ejemplo: 001 Banco de la Nación, 002 Banco Continental, etc.

- 2.9.2.- Cuenta Corriente Al igual que en el Banco, se utiliza en la Fase Recaudado, y se ocupa de registrar el código de la cuenta corriente que se utilizará para el depósito de los ingresos. Cada código de Cuenta Corriente esta formado por tres elementos: el año de la cuenta, el código del banco y el correlativo de la cuenta, por ejemplo:  
2004001014 521-005745 (año 2004, bco nación, cta 014)  
2005002005 305-010012957 (año 2005, bco contin, cta 005)
- 2.9.3.- Contabilizado Determina si el registro SIAF ha sido contabilizado o no, puede ser S (si) o N (no). Cada Fase del Registro SIAF se contabiliza por separado, en su propio módulo especializado.
- 2.9.4.- Secuencia Las Fases de cada Registro SIAF pueden sufrir alteraciones propias de la operatividad diaria; estas alteraciones se registran en secuencias adicionales, las mismas que se visualizan en la parte superior derecha de la pantalla de registro SIAF. Son ejemplos de Secuencias: Op.Inicial, C Rebaja, D Devolución, I Rendición, etc.
- 2.9.5.- Fase Este criterio permite diferenciar cada Fase del Registro SIAF, las mismas que pueden ser: ID Determinado e IR Recaudado.
- 2.9.6.- Documento Por cada Secuencia y cada Fase de un Registro SIAF, siempre es necesario registrar el documento que sustenta la operación; por lo tanto, este criterio se ocupa de determinar los documentos registrados en las operaciones. Son ejemplos de documentos: 034 Papeleta de Depósito, 066 Recibo de Ingresos, etc.
- 2.9.7.- Tipo Operación Los Registros SIAF tienen un determinado tipo de operación, que los clasifica de acuerdo a la naturaleza del ingreso; algunos Tipos de Operación son: Y Ingreso – Operaciones Varias, YG Operación Gasto/Ingreso, etc.
- 2.9.8.- Nro. Expediente Especifica el Número de Expediente o Registro SIAF, que consiste en un correlativo numérico de diez dígitos, cada operación registrada en el SIAF tiene un Número de Expediente asignado, lo que permite su rápida identificación y procesamiento en los distintos módulos del SIAF.
- 2.9.9.- Expediente Este criterio es uno de los mas utilizados; el detalle de cada Registro SIAF esta relacionado a una combinación de elementos que permiten su correcta identificación, por ejemplo, en una operación de adquisición de un bien, intervienen:  
  
Recibo de Ingresos (determinado),  
Papeleta de Depósito (recaudado),  
  
Los mismos que son registrados en diferentes momentos o fases. Para manejar esos elementos en forma individual se utiliza este criterio, el mismo que esta conformado por: Nro de Expediente, Secuencia, Fase, Correl. Expediente y Correl. Secuencia; por ejemplo:  
  
0000004973 D IR 0004 0002  
  
Nro Expediente 0000004973, Devolución (D), Ingreso Recaudado (IR), Correlativo de Expediente 0004 y Correlativo de Secuencia 0002.

### **3.- Columnas**

#### **3.1.- Presupuesto**

Se ocupa de agrupar las opciones relacionadas al presupuesto institucional.

- |   |  |
|---|--|
| 3.1.1.- Presupuesto Institucional de Apertura | Presupuesto con el que la Institución inicia sus operaciones en el Ejercicio Fiscal.   |
| 3.1.2.- Modificaciones Presupuestarias        | La totalidad de modificaciones al presupuesto debidamente aprobadas que se efectuaron durante el Ejercicio Presupuestal.   |
| 3.1.3.- Presupuesto Institucional Modificado  | También conocido como Presupuesto vigente, es la suma del Presupuesto Institucional de Apertura y las Modificaciones Presupuestarias Aprobadas.  |
| 3.1.4.- Saldo Presupuestal                    | Es la diferencia entre el Presupuesto Institucional Modificado y el total de recursos recaudados efectuados en el Ejercicio Presupuestal; para funcionar requiere en forma obligatoria que se encuentren seleccionadas dos columnas: Presupuesto Institucional Modificado (3.1.3) y Recaudado (3.2.2). |

#### **3.2.- Fases Ingreso**

Representan columnas numéricas con los montos por cada Fase del Ingreso.

- |                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| 3.2.1.- Determinado | Monto de recursos determinados. |
| 3.2.2.- Recaudado   | Monto de recursos recaudados.   |

#### **3.4.- Especiales**

Esta conformada por varias columnas numéricas que se ocupan de elementos especiales de la información financiera almacenada en el SIAF.

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| 3.4.1.- Cantidad Ingreso  | Coloca cada una de las fases de ingreso en una única columna; para efectos de presentación, podrían separarse los montos de cada fase utilizando la Fila Fase.  |
| 3.4.1.- Programación      | Es la programación mensualizada del Presupuesto de ingresos, registrada en función al Presupuesto Institucional de Apertura al iniciar el Ejercicio.  |
| 3.4.2.- Ejecución Pliego  | Se utiliza únicamente en los Pliegos que tienen varias Unidades Ejecutoras, como en los Gobiernos Regionales; muestra la Ejecución Presupuestal de Ingresos a nivel de Pliego, por cada Unidad Ejecutora. |
| 3.4.3.- Columna en Blanco | Añade una Columna Numérica en blanco (con valores cero) a la Hoja de Cálculo, que contiene la misma estructura de fórmulas en sumatorias de las demás columnas; muy útil para elaborar hojas de trabajo.  |

### 3.5.- Modificaciones Presupuestales

Se trata de columnas numéricas con la información de las Modificaciones Presupuestarias

- |                      |  |
|----------------------|--|
| 3.5.1.- Créditos     | Muestra los incrementos al Presupuesto Institucional.  |
| 3.5.2.- Anulaciones  | Muestra las disminuciones al Presupuesto Institucional, en el caso de Ingresos, esta Columna siempre esta en blanco, por que no se puede anular el Presupuesto de Ingresos.        |
| 3.5.3.- Modificación | Muestra los incrementos y disminuciones al Presupuesto Institucional en una misma columna; los incrementos se mostrarán con signo positivo y las disminuciones con signo negativo. |

### 3.6.- Fila: Expediente

Contiene elementos que está directamente relacionados con la Fila Expediente; y proporcionan la posibilidad de añadir información adicional en detalle para efectos de análisis de la información registrada en el SIAF.

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| 3.6.1.- Fecha Docum.     | Fecha del Documento que se utilizó para sustentar la Fase/Secuencia/Correlativo.  |
| 3.6.2.- Documento        | Denominación del Documento que se utilizó para sustentar la Fase/Secuencia/Correlativo.   |
| 3.6.3.- Nro. Docum.      | Número del Documento que se utilizó para sustentar la Fase/Secuencia/Correlativo.   |
| 3.6.4.- Fecha Doc.Giro   | Fecha del Documento de Giro, solo funciona en la Fase Recaudado, por lo general se trata de la fecha del Documento B.                                     |
| 3.6.5.- Doc.Giro         | Denominación del Documento de Giro, solo funciona en la Fase Recaudado.   |
| 3.6.6.- Nr.Doc.Giro      | Número del Documento de Giro, es el número del Documento B; solo funciona en la Fase Recaudado.   |
| 3.6.7.- Persona Giro     | Nombre de la persona a quien se ha efectuado la Fase Recaudado, por lo general el beneficiario del Documento B. Funciona únicamente en la Fase Recaudado. |
| 3.6.8.- Banco            | Denominación del Banco en que se ha efectuado el Depósito. Solo funciona en la Fase Recaudado.  |
| 3.6.9.- Cuenta Corriente | Denominación de la Cuenta Corriente en que se ha depositado el Ingreso. Solo funciona en la Fase Recaudado.   |
| 3.6.10.- Observación     | Es la denominación, nota o glosa de la operación registrada en el SIAF.   |

### 3.7.- Fila: Expediente - Cadena Ingresos

Cada Fase/Secuencia/Correlativo de los Expedientes contiene su propia Cadena de Gastos, la misma que se puede mostrar con los elementos de este grupo; el mismo que tiene la particularidad de mostrar cada criterio dos veces, una abreviada y otra completa; el modo abreviado se refiere al código del criterio y el modo completo a la denominación del mismo.

3.7.1.- Fte.Fin.	Código de la Fuente de Financiamiento.
3.7.2.- Fuente Financiamiento	Denominación de la Fuente de Financiamiento.
3.7.3.- Cl.Ing.	Código de la Clase de Ingreso.
3.7.4.- Clase de Ingreso	Denominación de la Clase de Ingreso.
3.7.5.- Tp.Ing.	Código del Tipo de Ingreso.
3.7.6.- Tipo de Ingreso	Denominación del Tipo de Ingreso.
3.7.7.- SbtP.Ing.	Código del Subtipo de Ingreso.
3.7.8.- Subtipo de Ingreso	Denominación del Subtipo de Ingreso.
3.7.9.- Ele.Ing.	Código de la Especifica de Ingreso.
3.7.10.- Elemento de Ingreso	Denominación de la Especifica de Ingreso.